|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Житомирська політехніка** | МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ  **ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА»**  **Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015** | **Ф-19.05-05.01/072.00.1/Б/О17-2020** |
| *Екземпляр № 1* | *Арк 1 / 1* |

**ЗАТВЕРДЖЕНО**

Вченою радою факультету

бізнесу і сфери обслуговування

(назва факультету)

29 серпня 2020 р., протокол № 7

Голова Вченої ради

\_\_\_\_\_\_\_\_ Галина ТАРАСЮК

**МЕТОДИЧНІ РЕКОМЕНДАЦІЇ**

для самостійної роботи студентів

**Навчальної дисципліни**

**«ФІНАНСИ»**

для здобувачів вищої освіти освітнього ступеня «бакалавр»

спеціальності 072 «Фінанси, банківська справа та страхування»

освітньо-професійна програма «Фінанси, банківська справа та страхування»

факультет бізнесу і сфери обслуговування

(назва факультету)

кафедра фінансів і кредиту

(назва кафедри)

Схвалено на засіданні кафедри фінансів і кредиту

(назва кафедри)

28 серпня 2020 р., протокол № 7

Завідувач кафедри

\_\_\_\_\_\_\_ Наталія ВИГОВСЬКА

Розробник: к.е.н., доцент кафедри АЛЕКСАНДРОВА Марія

(науковий ступінь, посада, ПРІЗВИЩЕ, власне ім’я)

Житомир

2020 – 2021 н.р

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Житомирська політехніка** | МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ  **ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА»**  **Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015** | **Ф-19.05-05.01/072.00.1/Б/О17-2020** |
| *Екземпляр № 1* | *Арк 1 / 2* |

Мета і завдання курсу

Дисципліна «Фінанси» є нормативною і базовою для підготовки фахівців спеціальності 072 «Фінанси, банківська справа та страхування»

**Мета**навчальної дисципліни “Фінанси”:

формування базових знань з теорії фінансів, засвоєння закономірностей їх функціонування на макро- і макрорівнях як теоретичної основи фінансової політики і розвитку фінансової системи.

**Завдання** навчальної дисципліни “Фінанси”:

вивчення сутності, функцій та ролі фінансів у ринковій економіці; закономірностей їх еволюційного розвитку; теоретичних основ державних, корпоративних і міжнародних фінансів; засад функціонування фінансової системи держави.

У результаті вивчення навчальної дисципліни студент повинен

**знати:**

сутність, ознаки й функції фінансів,

теоретичні аспекти фінансів як економічної категорії,

зміст і тенденції розвитку фінансових відносин та їх особливості в сфері публічних фінансів та фінансів суб’єктів господарювання,

сфери та ланки фінансової системи, їх загальну характеристику,

основи фінансової політики та фінансовий механізм її реалізації,

фінансовий ринок як забезпечувальну сферу фінансової системи,

міжнародні фінанси, принципи їх організації та форми міжнародних розрахунків;

**вміти:**

обґрунтовувати практику функціонування фінансового механізму при формуванні та використанні централізованих та децентралізованих фондів фінансових ресурсів,

систематизувати та узагальнювати законодавчі та нормативні акти, досвід розбудови фінансів,

об’єктивно та професійно оцінювати напрями розвитку фінансових відносин, економічні процеси розподілу та перерозподілу вартості валового внутрішнього продукту,

визначати сукупність заходів, що забезпечують використання фінансів та фінансової політики на шляху розвитку економічної системи,

застосовувати інструменти фінансів в практичній діяльності тощо.

Зміст навчальної дисципліни направлений на формування таких **компетентностей**, визначених стандартом вищої освіти зі спеціальності 072 «Фінанси, банківська справа та страхування»:

ЗК01. Здатність до абстрактного мислення, аналізу та синтезу.

ЗК02. Здатність застосовувати знання у практичних ситуаціях.

ЗК07. Здатність вчитися і оволодівати сучасними знаннями.

ЗК08. Здатність до пошуку, оброблення та аналізу інформації з різних джерел.

ЗК09. Здатність бути критичним і самокритичним.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Житомирська політехніка** | МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ  **ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА»**  **Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015** | **Ф-19.05-05.01/072.00.1/Б/О17-2020** |
| *Екземпляр № 1* | *Арк 1 / 3* |

ЗК10. Здатність працювати у команді.

ЗК12 Здатність працювати автономно.

ЗК13. Здатність реалізувати свої права і обов’язки як члена суспільства, усвідомлювати цінності громадянського (вільного демократичного) суспільства та необхідність його сталого розвитку, верховенства права, прав і свобод людини і громадянина в Україні.

СК02. Розуміння особливостей функціонування сучасних світових та національних фінансових систем та їх структури.

СК03. Здатність до діагностики стану фінансових систем (державні фінанси, у тому числі бюджетна та податкова системи, фінанси суб’єктів господарювання, фінанси домогосподарств, фінансові ринки, банківська система та

страхування).

СК05. Здатність застосовувати знання законодавства у сфері монетарного, фіскального регулювання та регулювання фінансового ринку.

СК07. Здатність складати та аналізувати фінансову звітність.

СК08. Здатність виконувати контрольні функції у сфері фінансів, банківської справи та страхування.

СК09. Здатність здійснювати ефективні комунікації.

СК10. Здатність визначати, обґрунтовувати та брати відповідальність за професійні рішення.

СК11. Здатність підтримувати належний рівень знань та постійно підвищувати свою професійну підготовку.

Отримані знання з навчальної дисципліни стануть складовими наступних **програмних результатів** навчання за спеціальністю 072 «Фінанси, банківська справа та страхування»:

ПР01. Знати та розуміти економічні категорії, закони, причинно-наслідкові та функціональні зв’язки, які існують між процесами та явищами на різних рівнях економічних систем.

ПР02. Знати і розуміти теоретичні основи та принципи фінансової науки, особливості функціонування фінансових систем.

ПР03. Визначати особливості функціонування сучасних світових та національних фінансових систем та їх структури.

ПР04. Знати механізм функціонування державних фінансів, у т.ч. бюджетної та податкової систем, фінансів суб’єктів господарювання, фінансів домогосподарств, фінансових ринків, банківської системи та страхування.

ПР05. Володіти методичним інструментарієм діагностики стану фінансових систем (державні фінанси, у т.ч. бюджетна та податкова системи, фінанси суб’єктів господарювання, фінанси домогосподарств, фінансові ринки, банківська система та страхування).

ПР07. Розуміти принципи, методи та інструменти державного та ринкового регулювання діяльності в сфері фінансів, банківської справи та страхування.

ПР09. Формувати і аналізувати фінансову звітність та правильно інтерпретувати отриману інформацію.

ПР10. Ідентифікувати джерела та розуміти методологію визначення і методи отримання економічних даних, збирати та аналізувати необхідну фінансову

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Житомирська політехніка** | МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ  **ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА»**  **Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015** | **Ф-19.05-05.01/072.00.1/Б/О17-2020** |
| *Екземпляр № 1* | *Арк 1 / 4* |

інформацію, розраховувати показники, що характеризують стан фінансових систем.

ПР11. Володіти методичним інструментарієм здійснення контрольних функцій у сфері фінансів, банківської справи та страхування.

ПР12. Використовувати професійну аргументацію для донесення інформації, ідей, проблем та способів їх вирішення до фахівців і нефахівців у фінансовій сфері діяльності.

ПР14. Вміти абстрактно мислити, застосовувати аналіз та синтез для виявлення ключових характеристик фінансових систем, а також особливостей поведінки їх суб’єктів.

ПР16. Застосовувати набуті теоретичні знання для розв’язання практичних завдань та змістовно інтерпретувати отримані результати.

ПР17. Визначати та планувати можливості особистого професійного розвитку.

ПР18. Демонструвати базові навички креативного та критичного мислення у дослідженнях та професійному спілкуванні.

ПР19. Виявляти навички самостійної роботи, гнучкого мислення, відкритості до нових знань.

ПР21. Розуміти вимоги до діяльності за спеціальністю, зумовлені необхідністю забезпечення сталого розвитку України, її зміцнення як демократичної, соціальної, правової держави.

ПР22. Знати свої права і обов’язки як члена суспільства, розуміти цінності вільного демократичного суспільства, верховенства права, прав і свобод людини і громадянина в Україні.

ПР23. Визначати досягнення і ідентифікувати цінності суспільства на основі розуміння місця предметної області у загальній системі знань, використовувати різні види та форми рухової активності для ведення здорового способу життя

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Житомирська політехніка** | МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ  **ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА»**  **Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015** | **Ф-19.05-05.01/072.00.1/Б/О17-2020** |
| *Екземпляр № 1* | *Арк 1 / 5* |

Програма курсу «Фінанси»

**Модуль 1.**

**Змістовий модуль 1. Поняття фінансів та фінансової науки, їх розвиток** (поняття фінансів, предмет фінансової науки та фінансові категорії; генезис та еволюція фінансів)

**Тема 1. Поняття фінансів. Предмет фінансової науки**

Сутність фінансів, їх ознаки, умови існування. Функції фінансів, їх характеристика. Методологічні фінансові категорії (фінансові відносини, їх моделі, фінансові ресурси, економічний інтерес). Взаємодія фінансів з іншими економічними категоріями. Предмет фінансової науки. Зв'язок фінансів з іншими економічними науками. Роль фінансів у суспільстві

**Тема 2. Генезис та еволюція фінансів**

Історичний характер фінансів. Причини виникнення та умови існування фінансів. Етапи розвитку фінансів (стародавній, середньовічний, капіталістичний, новітній), їх характеристика. Теоретичне підґрунтя фінансів

**Змістовий модуль 2. Фінансова система держави та фінансова політика** (поняття фінансової системи, фінансова політика та фінансове право)

**Тема 3. Фінансова система України**

Поняття фінансової системи, її функції та призначення. Ознаки та принципи побудови фінансової системи. Типологізація фінансових систем. Особливості та напрямки розвитку фінансової системи України.

**Тема 4. Фінансова політика** **та фінансове право**

Поняття фінансового механізму, його складові. Види фінансового механізму, їх характеристика. Сутність фінансової політики, її мета, задачі,елементи, механізм реалізації. Види й типи фінансової політики, їх характеристика. Сучасна фінансова політика України.

**Змістовий модуль 3. Управління фінансами та фінансовий контроль** (управління фінансами , фінансовий контроль)

**Тема 5. Управління фінансами**

Поняття управління фінансами, призначення. Методи управління фінансами, їх характеристика. Органи, що здійснюють управління фінансами в Україні, їх функції.

**Тема 6. Фінансовий контроль**

Поняття фінансового контролю, його виникнення. Форми та види фінансового контролю. Державний фінансовий контроль, його зміст. Недержавний фінансовий контроль, його характеристика. Особливості та тенденції розвитку фінансового контролю в Україні.

**Модуль 2.**

**Змістовий модуль 4. Державні фінанси та бюджетний устрій України** (державні фінанси, їх складові, бюджетний устрій держави)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Житомирська політехніка** | МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ  **ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА»**  **Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015** | **Ф-19.05-05.01/072.00.1/Б/О17-2020** |
| *Екземпляр № 1* | *Арк 1 / 6* |

**Тема 7. Державні фінанси**

Поняття державний фінансів, їх складові. Державні доходи, їх види. Державні видатки та витрати, їх класифікація. Напрямки збалансування державних доходів та видатків.

**Тема 8. Бюджетний устрій України**

Поняття бюджетного устрою, його елементи, підґрунтя. Бюджетна система України, принципи її побудови. Рівні бюджетної системи України. Бюджетний процес в Україні, шляхи його вдосконалення.

**Змістовий модуль 5. Характеристика ланок сфери державних фінансів** (бюджет держави, податки та податкова система, державні цільові позабюджетні фонди, державний кредит і державний борг, фінансова безпека держави)

**Тема 9. Бюджет держави, показники його стану**

Поняття державного бюджету, його побудова та функції. Методи формування бюджету. Класифікація доходів та видатків бюджету. Показники стану бюджету.

**Тема 10. Податки. Податкова система. Цільові державні позабюджетні фонди**

Поняття та функції податків, їх елементи. Класифікація податків. Класичні та сучасні принципи оподаткування. Податкова політика і податкова система. Поняття цільових державних позабюджетних фондів, їх види. Характеристика Пенсійного фонду України та фондів обов’язкового соціального страхування.

**Тема 11. Державний кредит і державний борг**

Поняття державного кредиту, його форми та особливості. Держава як гарант. Держава як кредитор. Держава як позичальник. Державний борг та його види. Методи управління державним боргом.

**Тема 12. Фінансова безпека держави**

Поняття фінансової безпеки держави. Показники фінансової безпеки держави. Механізм забезпечення фінансової безпеки держави

**Змістовий модуль 6. Фінанси суб’єктів господарювання** (страхування та страховий ринок, фінанси підприємств, фінанси домогосподарств, фінансовий менеджмент)

**Тема 13. Страхування. Страховий ринок**

Сутність страхування, його принципи та функції. Класифікація у страхуванні. Страховий ринок України, його структурна побудова. Організаційно-економічні вимоги до страховика.

**Тема 14. Фінанси підприємств та домогосподарств**

Поняття фінансів підприємств, принципи їх організації. Фінансові ресурси підприємства, їх склад та джерела формування. Формування фінансових результатів діяльності підприємства. Сутність фінансів домогосподарств. Доходи та витрати домогосподарства. Інвестиційна діяльність домогосподарств.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Житомирська політехніка** | МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ  **ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА»**  **Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015** | **Ф-19.05-05.01/072.00.1/Б/О17-2020** |
| *Екземпляр № 1* | *Арк 1 / 7* |

**Тема 15. Фінансовий менеджмент**

Поняття фінансового менеджменту, його мета, функції. Стратегія і тактика фінансового менеджменту. Система забезпечення фінансового менеджменту. Вартість грошей у часі та її використання у фінансових розрахунках.

**Змістовий модуль 7. Міжнародні фінанси та фінансовий ринок (**фінансовий ринок; міжнародні фінанси)

**Тема 16. Міжнародні фінанси**

Поняття та складові міжнародних фінансів. Характеристика міжнародних фінансових відносин. Форми міжнародних розрахунків. Міжнародні фінансові інститути**.**

**Тема 17. Фінансовий ринок**

Сутність фінансового ринку, його структура. Ринок цінних паперів. Кредитний ринок. Державне регулювання фінансового ринку України.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Житомирська політехніка** | МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ  **ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА»**  **Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015** | **Ф-19.05-05.01/072.00.1/Б/О17-2020** |
| *Екземпляр № 1* | *Арк 1 / 8* |

**Методичні матеріали**

**до практичних та семінарських занять**

**Модуль 1.**

**Змістовий модуль 1. Поняття фінансів та фінансової науки, їх розвиток** (поняття фінансів, предмет фінансової науки та фінансові категорії; генезис та еволюція фінансів)

**Тема 1. Поняття фінансів. Предмет фінансової науки**

Сутність фінансів, їх ознаки, умови існування. Функції фінансів, їх характеристика. Методологічні фінансові категорії (фінансові відносини, їх моделі, фінансові ресурси, економічний інтерес). Взаємодія фінансів з іншими економічними категоріями. Предмет фінансової науки. Зв'язок фінансів з іншими економічними науками. Роль фінансів у суспільстві

**План семінарського заняття:**

1. Поняття фінансів як економічної категорії.

2. Фінансові відносини: об’єкт, суб’єкт, сфери, моделі.

3. Функції фінансів, їх зміст.

4. Суспільне призначення та специфічні ознаки фінансів.

5. Предмет і метод науки про фінанси.

**Проблемні питання:**

1. Суперечність фінансових відносин та шляхи їх подолання.

2. Дискусійні питання щодо сутності фінансів, їх теорії та концепції.

**Питання для самостійного опрацювання:**

1. Наукові проблеми сучасної фінансової науки.

2. Значення фінансової інформації у забезпеченні функцій фінансів.

3. Сучасні форми забезпечення фінансового регулювання соціально-економічних процесів.

**Теми рефератів:**

1. Дискусійні питання щодо сутності та функцій фінансів
2. Моделі фінансових відносин та їх розвиток
3. Поняття фінансових ресурсів та капіталу, їх співвідношення
4. Етапи розвитку науки про фінанси
5. Етимологія “фінансів” та значення в різних мовах

**Тестові завдання:**

1. Фінанси це:

а) виробничі відносини;

б) економічні відносини;

в) структурні відносини;

г) правильна відповідь відсутня.

2. У фінансовій науці найбільш поширеними є наступні концепції щодо сутності фінансів:

а) державна і приватна;

б) банківська і корпоративна;

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Житомирська політехніка** | МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ  **ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА»**  **Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015** | **Ф-19.05-05.01/072.00.1/Б/О17-2020** |
| *Екземпляр № 1* | *Арк 1 / 9* |

в) відтворювальна і розподільча;

г) теологічна і еволюційна.

3. Не є фазою суспільного виробництва (відтворення):

а) виробництво;

б) розподіл;

в) споживання;

г) автоматизація.

4. Головним призначенням фінансів є

а) стабільність виплати заробітної плати;

б) забезпечення необхідних умов для створення, розподілу та використання валового внутрішнього продукту в країні;

в) мінімізація економічних ризиків;

г) розвиток ринку цінних паперів.

5. Створення і використання доходів і фондів фінансових ресурсів є основними функціями фінансів відповідно до:

а) розподільчої концепції;

б) відтворювальної концепції;

в) державної концепції;

г) приватної концепції.

6. Об’єктом фінансових відносин є

а) валовий внутрішній продукт;

б) національне багатство;

в) обидві відповіді правильні;

г) правильної відповіді немає.

7. Найбільш характерною адміністративна модель фінансових відносин у ХХ столітті є для:

а) СРСР;

б) Швеції;

в) Великій Британії;

г) США.

8. Найбільший рівень участі держави у розподілі ВВП характерний для:

а) американської моделі фінансових відносин;

б) західноєвропейської моделі фінансових відносин;

в) скандинавської моделі фінансових відносин.

г) всі відповіді правильні.

9. Матеріальним носієм фінансових ресурсів є:

а) фінансова політика;

б) фінансові ресурси;

в) фінансова система;

г) фінансовий механізм.

10. Державні позабюджетні фонди акумулюють фінансові ресурси на …

а) державному рівні;

б) корпоративному рівні;

в) приватному рівні;

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Житомирська політехніка** | МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ  **ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА»**  **Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015** | **Ф-19.05-05.01/072.00.1/Б/О17-2020** |
| *Екземпляр № 1* | *Арк 1 / 10* |

г) правильна відповідь відсутня.

**Тема 2. Генезис та еволюція фінансів**

Історичний характер фінансів. Причини виникнення та умови існування фінансів. Етапи розвитку фінансів (стародавній, середньовічний, капіталістичний, новітній), їх характеристика. Теоретичне підґрунтя фінансів. Фінансова думка в Україні. Розвиток теорій фінансів у світі.

**План семінарського заняття:**

1. Генезис та етапи еволюції фінансів як історичної категорії.

2. Особливості державних фінансів в різних суспільно-економічних формаціях.

3. Становлення фінансів як самостійної науки.

4. Розвиток фінансової думки в Україні.

5. Сучасні світові теорії фінансів.

**Проблемні питання:**

1. Проблеми розвитку теорії фінансів.

2. Фінансові кризи та їх вплив на фінансову науку.

**Питання для самостійного опрацювання:**

1. Розвиток сучасної фінансової науки в Європейських країнах.

2. Нобелівські лауреати в галузі економіки та фінансів, їх вплив на розвиток фінансової науки.

**Теми рефератів:**

1. Роль філософії у формуванні нових фінансових концепцій

2. Великі економісти та фінансисти (життєвий шлях та наукові доробки)

**Тестові завдання:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Житомирська політехніка** | МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ  **ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА»**  **Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015** | **Ф-19.05-05.01/072.00.1/Б/О17-2020** |
| *Екземпляр № 1* | *Арк 1 / 11* |

**Змістовий модуль 2. Фінансова система держави та фінансова політика** (поняття фінансової системи, фінансова політика та фінансове право)

**Тема 3. Фінансова система України**

Поняття фінансової системи, її функції та призначення. Ознаки та принципи побудови фінансової системи. Типологізація фінансових систем. Особливості та напрямки розвитку фінансової системи України.

**План семінарського заняття:**

1. Поняття фінансової системи, її типи, ознаки та принципи її побудови

2. Внутрішня (структурна) побудова фінансової системи

3. Фінансова система України за організаційною структурою

**Проблемні питання:**

1. Проблеми розвитку фінансової системи України.

2. Напрямки розвитку фінансової системи України.

3. Закордонний досвід побудови фінансових систем.

**Питання для самостійного опрацювання:**

1. Призначення та специфічні ознаки сфер і ланок фінансової системи.

2. Характеристика обслуговуючої сфери фінансової системи.

3. Типи фінансових систем.

4. Ознаки побудови різних типів і видів фінансових систем.

**Теми рефератів:**

1. Регіональна структура фінансової системи.

2. Інфраструктура фінансової системи України.

**Тестові завдання:**

1. Фінансову систему розглядають як:

а) економічні (фінансові) відносини, що виокремлюють фонди фінансових ресурсів;

б) сукупність фінансових інститутів та органів управління фінансами;

в) сукупність виокремлених фондів фінансових ресурсів за певною ознакою;

г) всі відповіді правильні.

2. Виділяють такі типи фінансових систем:

а) реальні та фінансові;

б) оборотні та необоротні;

в) активні та пасивні;

г) реальні та чисті.

3. Мікроекономічний рівень фінансової системи ...

а) характеризує фінансові відносини групи країн або є світу в цілому;

б) пов'язаний з фінансовими відносинами в межах певної держави;

в) охоплює рівень суб’єктів господарювання та домогосподарств;

г) всі відповіді правильні.

4. Фінансовий ринок та страхування охоплюють:

а) міжнародний рівень фінансової системи;

б) макроекономічний рівень фінансової системи;

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Житомирська політехніка** | МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ  **ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА»**  **Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015** | **Ф-19.05-05.01/072.00.1/Б/О17-2020** |
| *Екземпляр № 1* | *Арк 1 / 12* |

в) мікроекономічний рівень фінансової системи;

г) рівень забезпечення фінансової системи.

5. До сфери публічних фінансів не належить:

а) бюджет держави;

б) позабюджетні фонди;

в) державний (місцевий кредит);

г) правильна відповідь відсутня.

6. Головною функцією фінансової системи є:

а) забезпечення задоволення потреб суб’єктів фінансових відносин;

б) забезпечення політичної стабільності;

в) культурне відродження нації;

г) правильної відповіді немає.

7. Діяльність державних підприємств відповідає:

а) макроекономічному рівню;

б) мікроекономічному рівню;

в) обидві відповіді правильні;

г) правильна відповідь відсутня.

8. Фінансова система за внутрішньою будовою складається з:

а) фінансових інститутів;

б) фінансових органів;

в) всі відповіді правильні;

г) правильної відповіді немає.

9. До фінансових інститутів не відносяться:

а) комерційні банки;

б) страхові компанії;

в) фінансові посередники;

г) правильна відповідь відсутня.

10. Відносини, пов’язані з формування, розподілом і використанням доходів населення відображають ...

а) резервні державні фонди;

б) фінанси суб’єктів господарювання;

в) фінанси домогосподарств;

г) правильна відповідь відсутня.

**Тема 4. Фінансова політика** **та фінансове право**

Поняття фінансового механізму, його складові. Види фінансового механізму, їх характеристика. Сутність фінансової політики, її мета, задачі, елементи, механізм реалізації. Види й типи фінансової політики, їх характеристика. Сучасна фінансова політика України.

**План семінарського заняття:**

1. Поняття фінансового механізму, його призначення, складові

2. Види фінансового механізму, їх характеристика

3. Сутність фінансової політики, її мета, задачі, елементи

4. Види й типи фінансової політики, їх характеристика

**Проблемні питання:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Житомирська політехніка** | МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ  **ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА»**  **Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015** | **Ф-19.05-05.01/072.00.1/Б/О17-2020** |
| *Екземпляр № 1* | *Арк 1 / 13* |

1. Взаємозв’язок фінансової системи та фінансової політики.

2. Фінансова безпека держави та окремих суб’єктів фінансів.

**Питання для самостійного опрацювання:**

1. Форми і методи реалізації фінансової політики.

2. Фінансові ресурси держави – методи залучення та напрямки використання.

3. Удосконалення фінансового механізму в Україні.

4. Підходи до тлумачення фінансової політики та фінансового механізму.

5. Поняття фінансового права, його складові.

**Теми рефератів:**

1. Взаємозв’язок фінансової політики та фінансового права.

2. Розвиток системи фінансового законодавства в Укрїні.

**Тестові завдання:**

1. Фінансовий механізм розглядається як:

а) функціонування фінансів;

б) сукупність методів і форм, інструментів, прийомів і важелів впливу на соціально-економічний розвиток;

в) обидві відповіді правильні;

г) правильна відповідь відсутня.

2. Виділення певної суми фінансових ресурсів на розв’язання окремих завдань фінансової політики господарюючого суб'єкта є:

а) фінансовим забезпеченням;

б) фінансовим регулюванням;

в) обидві відповіді правильні;

г) правильна відповідь відсутня.

3. Основою якої форми фінансового забезпечення є власний капітал?

а) самофінансування;

б) кредитування;

в) зовнішнє фінансування;

г) всі відповіді правильні.

4. Форма фінансового забезпечення, що полягає у тимчасовому і платному використанні позичених ресурсів

а) кредитування;

б) лімітування;

в) санкція;

г) субсидія.

5. Вид фінансового механізму, для якого є характерною безпосередня участь держави:

а) регулюючий;

б) директивний;

в) народний;

г) правильна відповідь відсутня.

6. Спосіб організації і використання фінансових відносин – це …

а) фінансовий коефіцієнт;

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Житомирська політехніка** | МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ  **ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА»**  **Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015** | **Ф-19.05-05.01/072.00.1/Б/О17-2020** |
| *Екземпляр № 1* | *Арк 1 / 14* |

б) фінансові ресурси;

в) фінансова категорія;

г) фінансова політика.

7. Фінансова політика держави розглядається на:

а) світовому рівні;

б) макроекономічному рівні;

в) мікроекономічному рівні;

г) приватному рівні.

8. Політика, що розрахована на довготермінову перспективу і вирішення глобальних завдань соціально-економічного розвитку:

а) фінансова тактика;

б) фінансова стратегія;

в) всі відповіді правильні;

г) правильна відповідь відсутня.

9. На підтримання макроекономічної рівноваги на основі сталих обсягів виробництва при стабільності цін направлена …

а) політика стабілізації;

б) політика економічного зростання;

в) політика обмеження ділової активності;

г) правильна відповідь відсутня.

10. Класичний тип фінансової політики заснований на працях:

а) Аристотеля та Платона;

б) А. Сміта та Д. Рікардо;

в) К. Маркса та Ф. Енгельса;

г) Дж. Кейнса та його послідовників.

**Змістовий модуль 3. Управління фінансами та фінансовий контроль** (управління фінансами , фінансовий контроль)

**Тема 5. Управління фінансами**

Поняття управління фінансами, призначення. Методи управління фінансами, їх характеристика. Органи, що здійснюють управління фінансами в Україні, їх функції.

**План семінарського заняття:**

1. Сутність управління фінансами

2. Методи управління фінансами, їх характеристика

**Проблемні питання:**

1. Система управління фінансами в економічно розвинутих країнах

2. Система органів управління фінансами, їх взаємозв’язок.

**Питання для самостійного опрацювання:**

1. Основні завдання МФУ.

2. Основні завдання Держаного казначейства України

3.Основні завдання Антимонопольного комітету України в галузі фінансів.

**Теми рефератів:**

1. Органи управління фінансами і фінансова безпека в Україні.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Житомирська політехніка** | МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ  **ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА»**  **Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015** | **Ф-19.05-05.01/072.00.1/Б/О17-2020** |
| *Екземпляр № 1* | *Арк 1 / 15* |

2. Вплив уряду України на фінансову систему держави.

**Тестові завдання:**

1. Забезпечення необхідними фінансовими ресурсами є …

а) метою управління фінансами;

б) об’єктом управління фінансами;

в) суб’єктом управління фінансами;

г) всі відповіді правильні.

2. До функцій управління фінансами не належить:

а) аналіз фінансових ресурсів та фінансових відносин;

б) обґрунтування та прийняття оперативних фінансових рішень;

в) контроль за виконанням прийнятих фінансових рішень;

г) правильна відповідь відсутня.

3. Спеціальне науково-фахове дослідження для визначення майбутнього фінансового стану називається...

а) фінансове планування;

б) фінансове прогнозування;

в) фінансове регулювання;

г) правильна відповідь відсутня.

4. Раціональне співвідношення між витрати на фінансове планування та отриманими результатами передбачено ...

а) принципом гнучкості;

б) принципом реальності;

в) принципом економічності;

г) принципом інтегрованості.

5. Фінансове регулювання - це ...

а) це процес розробки порядку формування і використання фінансових ресурсів для досягнення поставленої мети;

б) це вплив на спонукальні дії суб’єктів фінансових відносин за допомогою важелів фінансового механізму та встановлення залежності винагороди від результатів діяльності;

в) це діяльність, спрямована на зміну кількісних і якісних показників фінансових процесів;

г) процесу вивчення, порівняння, виявлення, фіксації проблем змісту і відображення господарських операцій та вжиття заходів для їх розв’язання, усунення порушень, попередження в подальшому.

6. Предметом фінансового контролю є …

а) конкретний вид діяльності, на які спрямовуються контрольні дії суб’єкта контролю;

б) фізична чи юридична особа, на види діяльності якої спрямовуються контрольні дії;

в) операції порівняння, зіставлення показників діяльності об’єкта контролю з певними нормами, нормативами;

г) правильна відповідь відсутня.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Житомирська політехніка** | МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ  **ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА»**  **Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015** | **Ф-19.05-05.01/072.00.1/Б/О17-2020** |
| *Екземпляр № 1* | *Арк 1 / 16* |

7. У пошуку невикористаних резервів підвищення ефективності діяльності полягає ...

а) інформаційна функція фінансового контролю;

б) профілактична функція фінансового контролю;

в) мобілізуюча функція фінансового контролю;

г) соціальна функція фінансового контролю.

8. До здійснення фінансових і господарських операцій проводиться ...

а) попередній фінансовий контроль;

б) поточний фінансовий контроль;

в) наступний фінансовий контроль;

г) правильні відповідь відсутня.

9. Процес отримання якісних та кількісних показників щодо предмету контролю шляхом обмірів, спостережень, опитувань, інспекцій називається ...

а) перевіркою;

б) обстеженням;

в) наглядом;

г) економічним аналізом.

10. Детальне вивчення фінансової звітності з метою загальної оцінки результатів господарської діяльності, фінансового стану здійснюється під час ...

а) перевірки;

б) обстеження;

в) нагляду;

г) економічного аналізу.

**Тема 6. Фінансовий контроль**

Поняття фінансового контролю, його виникнення. Форми та види фінансового контролю. Державний фінансовий контроль, його зміст. Недержавний фінансовий контроль, його характеристика. Особливості та тенденції розвитку фінансового контролю в Україні.

**План семінарського заняття:**

1. Поняття фінансового контролю, його форми та види
2. Методи фінансового контролю, їх характеристика
3. Органи фінансового контролю в Україні

**Проблемні питання:**

1. Використання системи фінансових стимулів і санкцій з метою забезпечення економічного зростання.

**Питання для самостійного опрацювання:**

1. Система органів фінансового контролю в європейських країнах.

2. Інформаційне забезпечення фінансового контролю.

3. Напрямки розвитку фінансового контролю в Україні.

**Теми рефератів:**

1. Вплив органів фінансового контролю на тіньовий сектор України.

**Тестові завдання:**

1. Забезпечення необхідними фінансовими ресурсами є …

а) метою управління фінансами;

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Житомирська політехніка** | МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ  **ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА»**  **Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015** | **Ф-19.05-05.01/072.00.1/Б/О17-2020** |
| *Екземпляр № 1* | *Арк 1 / 17* |

б) об’єктом управління фінансами;

в) суб’єктом управління фінансами;

г) всі відповіді правильні.

2. До функцій управління фінансами не належить:

а) аналіз фінансових ресурсів та фінансових відносин;

б) обґрунтування та прийняття оперативних фінансових рішень;

в) контроль за виконанням прийнятих фінансових рішень;

г) правильна відповідь відсутня.

3. Спеціальне науково-фахове дослідження для визначення майбутнього фінансового стану називається...

а) фінансове планування;

б) фінансове прогнозування;

в) фінансове регулювання;

г) правильна відповідь відсутня.

4. Раціональне співвідношення між витрати на фінансове планування та отриманими результатами передбачено ...

а) принципом гнучкості;

б) принципом реальності;

в) принципом економічності;

г) принципом інтегрованості.

5. Фінансове регулювання - це ...

а) це процес розробки порядку формування і використання фінансових ресурсів для досягнення поставленої мети;

б) це вплив на спонукальні дії суб’єктів фінансових відносин за допомогою важелів фінансового механізму та встановлення залежності винагороди від результатів діяльності;

в) це діяльність, спрямована на зміну кількісних і якісних показників фінансових процесів;

г) процесу вивчення, порівняння, виявлення, фіксації проблем змісту і відображення господарських операцій та вжиття заходів для їх розв’язання, усунення порушень, попередження в подальшому.

6. Предметом фінансового контролю є …

а) конкретний вид діяльності, на які спрямовуються контрольні дії суб’єкта контролю;

б) фізична чи юридична особа, на види діяльності якої спрямовуються контрольні дії;

в) операції порівняння, зіставлення показників діяльності об’єкта контролю з певними нормами, нормативами;

г) правильна відповідь відсутня.

7. У пошуку невикористаних резервів підвищення ефективності діяльності полягає ...

а) інформаційна функція фінансового контролю;

б) профілактична функція фінансового контролю;

в) мобілізуюча функція фінансового контролю;

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Житомирська політехніка** | МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ  **ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА»**  **Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015** | **Ф-19.05-05.01/072.00.1/Б/О17-2020** |
| *Екземпляр № 1* | *Арк 1 / 18* |

г) соціальна функція фінансового контролю.

8. До здійснення фінансових і господарських операцій проводиться ...

а) попередній фінансовий контроль;

б) поточний фінансовий контроль;

в) наступний фінансовий контроль;

г) правильні відповідь відсутня.

9. Процес отримання якісних та кількісних показників щодо предмету контролю шляхом обмірів, спостережень, опитувань, інспекцій називається ...

а) перевіркою;

б) обстеженням;

в) наглядом;

г) економічним аналізом.

10. Детальне вивчення фінансової звітності з метою загальної оцінки результатів господарської діяльності, фінансового стану здійснюється під час ...

а) перевірки;

б) обстеження;

в) нагляду;

г) економічного аналізу.

**Модуль 2.**

**Змістовий модуль 4. Державні фінанси та бюджетний устрій України** (державні фінанси, їх складові, бюджетний устрій держави)

**Тема 7. Державні фінанси**

Поняття державний фінансів, їх складові. Державні доходи, їх види. Державні видатки та витрати, їх класифікація. Напрямки збалансування державних доходів та видатків.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Житомирська політехніка** | МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ  **ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА»**  **Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015** | **Ф-19.05-05.01/072.00.1/Б/О17-2020** |
| *Екземпляр № 1* | *Арк 1 / 19* |

**РЕКОМЕНДОВАНА ЛІТЕРАТУРА**

|  |  |
| --- | --- |
| **Базова** | |
| 1. | Александрова М.М., Кірейцев Г.Г., Маслова С.О. Гроші. Фінанси. Кредит: Навч.-метод. посібник. В 2-х ч., Ч.2. - Ж.: ЖІТІ, 2002. - 200с. |
| 2.  3. | Александрова М.М., Маслова С.О. Гроші. Фінанси. Кредит: Навч. посібник/ За ред. Г.Г.Кірейцева. - 2-е вид., перероб. і доп. - К.: ЦУЛ, 2002. - 336с.  Кремень О.І. Фінанси. Навч.посіб. / О.І. Кремень, В.М, Кремень/ К.: Центр учбової літератури, 2012. – 416 с. |
| 4. | Петрук О.М. Гроші і кредит: Навч.-метод. посібник/ О.М. Петрук, В.П. Косинський. - Ж.: ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА, 2011. - 240 с. |
| 5. | Романенко О.Р. Фінанси: Підручник. - 4-те вид. - К.: ЦНЛ, 2009. - 312с. |
| 6. | Центральний банк та грошово-кредитна політика: Підручник / За ред. д.е.н. проф. А.М. Мороза. – К.: КНЕУ, 2005. – 556 с. |
| **Допоміжна**   1. Александрова М. М. Страхування: Навч.-метод. посібник. — К.: ЦУЛ, 2002. — 208 с. 2. Б’юкенен Дж. М., Масгрейв Р. А. Суспільні фінанси і суспільний вибір: два протилежних бачення держави. Київ: КМ “Академія”, 2004. 175 с. 3. Бердар М. М. Фінанси підприємств. Навч. посіб. — К.: Центр учбової літератури, 2010. — 352 с 4. Бечко П.К., Ролінський О.В. Місцеві фінанси: Навчальний посібник. - К.: ЦУЛ, 2007. - 192с. 5. Бланкарт Ш. Державні фінанси в умовах демократії: вступ до фінансової науки / пер. з нім. С. І. Терещенко та О. О.Терещенка; передм. і наук. ред. В. М. Федосова. Київ: Либідь, 2000. 654 с. 6. Богдан Т. П. Середньострокове бюджетне планування в Україні: системна сутність, функції, структурні елементи / Т. П. Богдан // Фінанси України. - 2017. - № 6. - C. 7-25. 7. Бойко С. Публічні фінанси у контексті генези та еволюції понятійно-категоріального апарату фінансової науки. Економіст. 2015. № 10. С. 31–35. 8. Бойцун Н.Є., Стуколо Н.В. Міжнародні фінанси: Навч. посібник. - 2-ге вид. - К.: ВД"Професіонал", 2005. - 336с. 9. Боринець С.Я. Міжнародні фінанси: Підручник. - К.: Знання-Прес, 2002. - 311с. 10. Буряченко А. Є. Функціональна децентралізація та вдосконалення системи бюджетних відносин. Фінанси України. 2014. № 2. С. 17–27. 11. Бюджетний кодекс України. 12. Бюджетний моніторинг: аналіз виконання бюджету за 2016 рік / Зубенко В. В. та ін.; ІБСЕД, Проект “Зміцнення місцевої фінансової ініціативи (ЗМФІ-  |  |  |  | | --- | --- | --- | | **Житомирська політехніка** | МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ  **ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА»**  **Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015** | **Ф-19.05-05.01/072.00.1/Б/О17-2020** | | *Екземпляр № 1* | *Арк 1 / 20* |   II) впровадження”, USAID. Київ, 2017. 90 c.   1. Василик О.А. Державні фінанси України: Навчальний посібник. - К.: Вища школа, 1997. - 383с. 2. Василик О.Д., Павлюк К.В. Бюджетна система України: Підручник. - К.: ЦНЛ, 2004. - 544с. 3. Василик О.Д., Павлюк К.В. Державні фінанси України: Підручник. - 2-ге вид., перероб. та доп. - К.: ЦНЛ, 2004. - 608с 4. Вдовенко Л. О., Сушко Н. М., Фаюра Н. Д. Фінанси: Навч. посіб. — К.: Центр учбової літератури, 2010. — 152 с. 5. Вебер М. Хозяйство и общество / пер. с нем. Л. Ионина. М.: ГУ-ВШЭ, 2010. 456 с. 6. Виговська Н.Г., Філімоненков О.С. Фінанси підприємств: Навчально-методичний посібник: Практикум. - Ж: ЖІТІ, 2001. - 274с. 7. Владимиров К.М., Абсава Л.О., Владимирова Л.В., Мінза Т.К. Бюджетна система: Навч. посібник. - К.: Кондор, 2009. - 220с. 8. Владимиров К.М., Чуйко Н.Г., Рогальський О.Ф. Місцеві фінанси: Навчальний посібник. - Херсон: Олді-плюс, 2006. - 352с. 9. Внукова Н.М., Кузьминчук Н.В. Соціальне страхування: Навч. посібник. - К.: Кондор, 2006. - 352с. 10. Возняк Г. В. Бюджетне вирівнювання: теоретико-методологічні аспекти / Г. В. Возняк // Фінанси України. - 2017. - № 4. - C. 42-54. 11. Воробьев Ю. И., Усков И. В. Межбюджетные отношения в Украине. Симферополь: АРИАЛ, 2010. 276 с. 12. Габбард, Р. Глен. Гроші, фінансова система та економіка: Підручник / Пер. з англ.; Наук. ред. пер. М. Савлук, Д. Олесневич. — К.: КНЕУ, 2004. — 889 с. 13. Гасанов С. С. Підвищення рівня транспарентності та функціональності державних фінансів в умовах структурних реформ / С. С. Гасанов // Фінанси України. - 2017. - № 8. - C. 7-32. 14. Гасанов С. С. Структурна політика і державні фінанси в умовах інституціональної невизначеності / С. С. Гасанов // Фінанси України. - 2017. - № 3. - C. 7-18. 15. Ггромадський проект / Інститут бюджету та соціально-економічних досліджень. URL: <http://ibser.org.ua/gromadskyy-proekt>. 16. Грідчіна М.В., Захожай В.Б., Осіпчук Л.Л., Субботович Ю.Л., Темчишина К.М. Фінанси (теоретичні основи): Підручник. - К.: МАУП, 2002. - 280с. 17. Державні фінанси: теорія і практика перехідного періоду в Центральній Європі: пер. з англ. Київ: Основи, 1998. 542 с. 18. Децентралізація публічної влади: досвід європейських країн та перспективи України / Бориславська О. М. та ін.; Центр політ.-правов. реформ. Київ: Москаленко О. М., 2012. 212 с. 19. Директива Ради ЄС 2011/85/ЄС від 08.11.2011. URL: http://eur-lex.europa.eu/LexUriServ/LexUriServ.do?uri=OJ:L:2011:306:0041:0047:en:PDF.  |  |  |  | | --- | --- | --- | | **Житомирська політехніка** | МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ  **ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА»**  **Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015** | **Ф-19.05-05.01/072.00.1/Б/О17-2020** | | *Екземпляр № 1* | *Арк 1 / 21* |  1. Длугопольський О. В. Суспільний сектор економіки і публічні фінанси в епоху глобальних трансформацій: монографія. Тернопіль: Екон. думка: ТНЕУ, 2011. 632 с. 2. Збірник наукових праць “Фінанси, облік і аудит” 3. Иловайский С. И. Учебник финансового права / под ред. Н. Л. Яснопольского. 4. Іваницька О. М., Кощук Т. В. Управління фіскальними ризиками, пов’язаними з діяльністю державних підприємств в Україні. Фінанси України. 2017. № 2. С. 64–80. 5. Іванов Ю. Б. Нагальні проблеми формування державної податкової політики в Україні / Ю. Б. Іванов, К. І. Швабій // Фінанси України. - 2017. - № 5. - C. 39-52. 6. Іванов Ю. Б., Тищенко О. М., Давискіба К. В. Проблеми податкового регулювання і планування податкових платежів / за заг. ред. Ю. Б. Іванова. Харків: ХНЕУ, 2006. 240 с. 7. Камінський А. Б. Запровадження в Україні державних облігацій, індексованих на показник інфляції: за і проти / А. Б. Камінський, І. М. Браткова // Фінанси України. - 2017. - № 1. - C. 75-89. 8. Кириленко О. П. Формування інституційного забезпечення прозорості бюджетного процесу в Україні / О. П. Кириленко // Фінанси України. - 2017. - № 8. - C. 80-94.г 9. Кілієвич О. Англо-український глосарій термінів і понять з аналізу   державної політики та економіки. Київ: Основи, 2003. 510 с.   1. Кірейцев Г.Г., Виговська Н.Г., Петрук О.М. Фінанси підприємств: Навч. посібник. - Ж: ЖІТІ, 2002. - 272с. 2. Клименко К. В. Самофінансування регуляторів ринків цінних паперів: зарубіжна практика та українські реалії / К. В. Клименко, Г. М. Терещенко // Фінанси України. - 2017. - № 2. - C. 27-42. 3. Козак Ю.Г., Логвінова Н.С., Ковалевський В.В., Левицький М.А., Воронова О.В. Міжнародні фінанси: Навч. посібник. - 3-тє вид., перероб. та доп. - К.: ЦУЛ, 2007. - 640с. 4. Козак Ю.Г., Лук'яненко Д.Г., Ржепішевський К.І., Ковалевський В.В., Логвинова Н.С. Міжнародні фінанси в питаннях та відповідях: Навч. посібник/ 2-ге вид., перероб. і доп. - К.: ЦУЛ, 2003. - 294с. 5. Колесников О.В., Бойко Д.І., Кононіхіна О.О. Історія грошей та фінансів: Навч. посібник. - К.: ЦНЛ, 2008. - 140с. 6. Кудряшов В.П. Фінанси: Навч. посібник. - Херсон: Олді-плюс, 2006. - 352с. 7. Кульчицький М. І., Заброцька О. В. Фінансове територіальне вирівнювання в системі міжбюджетних відносин: монографія / Львів. нац. ун-т ім. Івана Франка. Львів, 2015. 336 c. 8. Латино-український словар для середніх шкіл / уклад. Ю. Кобилянський. Відень: Друк. Кароля Горішека, 1912. 660 c. 9. Лебедзевич Я. В., Кузьмінська Т. С. Основні методи аналізу податкових  |  |  |  | | --- | --- | --- | | **Житомирська політехніка** | МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ  **ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА»**  **Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015** | **Ф-19.05-05.01/072.00.1/Б/О17-2020** | | *Екземпляр № 1* | *Арк 1 / 22* |  1. ризиків в процесі прийняття управлінських рішень. Вісник ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА. 2013. № 2. С. 252–260. 2. Лебедзевич Я.В., Дячек С.М. Податкова система України: Навчально- методичний посібник. - Ж.: ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА, 2007. - 216с. 3. Леоненко П.М., Юхименко П.І., Ільєнко А.А., Погорілий А.О., Гутко Л.М. Терія фінансів: Навч. посібник/ За ред. О.Д. Василика. - К.: ЦНЛ, 2005. - 480с. 4. Луніна І. О. Міжбюджетні відносини в Україні: концептуальні підходи до реформування. Економіка України. 2002. № 5. С. 10–16. 5. Луніна І. О. Ризики довгострокової платоспроможності держави / І. О. Луніна // Фінанси України. - 2017. - № 4. - C. 7-21. 6. Лютий І. О. Фінансова інфраструктура: інноваційний підхід до дослідження фінансів / І. О. Лютий // Фінанси України. - 2017. - № 4. - C. 121-125. 7. Маслова С.О., Опалов О.А. Фінансовий ринок. Теорія і практика: Навчальний посібник. - Ж.: ЖІТІ, 2002. - 415с. 8. Місцеві фінанси: підручник / за ред. О. П. Кириленко. 2-ге вид., перероб. і доп. Тернопіль: ТНЕУ, 2015. 460 с. 9. Митний кодекс України. 10. Науковий журнал “Економіка. Фінанси. Право” 11. Науковий журнал “Фінанси України” 12. Науковий журнал “Фінанси, банки, інвестиції” 13. Науково-виробничий журнал “Облік і фінанси АПК” 14. Нехай В. А., Гнедіна К. В. Податкові ризики: зміст та методи зниження. Науковий віс­ник Полісся. 2015. № 2 (2). С. 134–140. 15. Нечай А. А. Проблеми правового регулювання публічних фінансів та публічних видатків: монографія. Чернівці: Рута, 2004. 264 с. 16. Нитти Ф. Основные начала финансовой науки / пер. с итал. И. Шрейдера; под ред. А. Свирщевского. М.: Изд-во М. и С. Сабашниковых, 1904. 656 с. 17. Нікбахт Е., Гроппелі А. Фінанси/ Пер.з англ. В.Овсієнка. В.Мусієнка. - К.: Основи, 1993. - 383с. 18. Новий тлумачний словник української мови: у 4 т. 42000 слів / уклад.: В. Яременко, О. Сліпушко. Київ: Аконіт, 2000. Т. 3 (О–Р). 924 с. 19. Озеров И. Х. Основы финансовой науки: учение об обыкновенных доходах. 4-е изд. М.: Тип. т-ва И. Д. Сытина, 1910. 352 с. 20. Опарін В. М. Домінанти та пріоритети фінансового вирівнювання в Україні. Фінанси України. 2015. № 6. С. 29–43. 21. Опарін В. М. Домінанти та пріоритети фінансового вирівнювання в Україні. Фінанси України. 2015. № 6. С. 29–43. 22. Опарін В. М. Публічні фінанси: ґенеза, теоретичні колізії та практична концептуалізація / В. М. Опарін, В. М. Федосов, П. І. Юхименко // Фінанси України. - 2017. - № 2. - C. 110-128.  |  |  |  | | --- | --- | --- | | **Житомирська політехніка** | МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ  **ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА»**  **Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015** | **Ф-19.05-05.01/072.00.1/Б/О17-2020** | | *Екземпляр № 1* | *Арк 1 / 23* |  1. Опарін В. М. Фінанси (загальна теорія): навч. посіб. 2-ге вид., переробл. і допов. Київ: КНЕУ, 2002. 240 с. 2. Опарін В.М. Фінанси ( Загальна теорія): Навчальний посібник. - 2-ге вид., доп. і перероб. - К.: КНЕУ, 2005. - 240с. 3. Петленко Ю.В., Рожко О.Д. Місцеві фінанси: Опорний конспект лекцій. - К.: КОНДОР, 2004. - 282с. 4. Петровська І.О., Клиновий Д.В. Фінанси (з елементами статистики фінансів): Навчальний посібник. - 2-ге вид., перероб. і доп. - К.: ЦУЛ, 2002. - 300с. 5. Петрук О.М. Банківська справа: Навчальний посібник/ За ред. Ф.Ф. Бутинця. - К.: Кондор, 2004. - 461с. 6. Петрук О.М. Банківські операції: навч. посібник/ за ред. О.М. Петрука. - Ж.: ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА, 2011. - 568 с. 7. Петрук О.М. Центральний банк та грошово-кредитна політика: Навчально-методичний посібник. - Ж.: ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА, 2008. - 124с. 8. Податковий кодексу України. 9. Про відкритість використання публічних коштів: закон України від 11.02.2015 № 183-VIII. URL: http://zakon4.rada\_gov.ua/laws/show/183-19. 10. Про внесення зміни до розділу VI “Прикінцеві та перехідні положення” Бюджетного кодексу України щодо запровадження середньострокового   бюджетного планування: закон України від 23.03.2019 № 1974-VIII. URL: <http://zakon3.rada.gov.ua/laws/show/1974-19>.   1. Про затвердження Порядку здійснення контролю за ризиками, пов’язаними з управлінням державним (місцевим) боргом: постанова Кабінету Міністрів України від 01.08.2012 № 815. URL: http://zakon0.rada.gov.ua/laws/show/815-2012-%D0%BF. 2. Рогач О.І., Амалян Н.Д., Безнощенко М.В., Боринець С.Я., Бузинар Б.А. Міжнародні фінанси: Підручник/ За ред. О.І. Рогача. - К.: Либідь, 2003. - 784с. 3. Рязанова Н. С. Фінансове рахівництво як інформаційно-інфраструктурна підсистема сучасної макроекономіки / Н. С. Рязанова, В. М. Федосов // Фінанси України. - 2017. - № 1. - C. 26-51. 4. Сидоренко Г. Д. Конспект лекцій по руському фінансовому праву. Житомир: Типогр. С. Бродовича, 1888. 341 с. 5. Словник іншомовних слів / за ред. О. С. Мельничука. Київ: Голов. ред. УРЕ, 1977. 776 с. 6. Стратегія реформування системи управління державними фінансами на 2017–2021 роки. URL: http://www.kmu.gov.ua/control/uk/cardnpd?docid=249797370. 7. Сушко Н. І. Становлення Державної казначейської служби України як складової модернізації управління державними фінансами / Н. І. Сушко // Фінанси України. - 2017. - № 6. - C. 56-73.  |  |  |  | | --- | --- | --- | | **Житомирська політехніка** | МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ  **ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА»**  **Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015** | **Ф-19.05-05.01/072.00.1/Б/О17-2020** | | *Екземпляр № 1* | *Арк 1 / 24* |  1. Тиктин Г. И. Очерки по общей истории публичных финансов. Опыт построения теоретической финансовой науки на публично-экономической основе. Одесса, 1926. 51 с. 2. Тропіна В. Б. До питання про публічні фінанси. Фінанси України. 2009. № 12. С. 28–34. 3. Удосконалення управління державними фінансами та реформування податкової системи України / за ред. Т. І. Єфименко; ДННУ “Акад. фін. упр.”. Київ, 2015. 444 с. 4. Фактори макроекономічної нестабільності в системі моделей економічного розвит­ку: кол. моногр. / за ред. М. І. Скрипниченко; НАН України, Ін-т економіки та прогнозування. Київ, 2012. 720 с. 5. Федосов В., Опарін В., Льовочкін С. Фінансова реструктуризація в Україні: проблеми і напрями: монографія / за наук. ред. В. Федосова. Київ: КНЕУ, 2002. 387 с. 6. Федосов В., Опарін В., Сафонова Л., Романенко О., Андрущенко В. Бюджетний менеджмент: Підручник/ За ред. В.Федосова. - К.: КНЕУ, 2004. - 864с. 7. Финансы: Учебник для вузов/ Под ред. проф. Л. А. Дробозиной. — М.: ЮНИТИ, 2001. — 527 с. 8. Финансы: учебник для студентов вузов, обучающихся по экономическим специальностям, специальностям "Финансы и кредит" (080105) / Под. ред.   Г.Б. Поляка. - 3-е издание., перераб. и доп. - М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2008. - 703 с.   1. Філіпенко А. С. Економічна глобалістика. Світ-система глобалізму / А. С. Філіпенко // Фінанси України. - 2017. - № 1. - C. 127-128. 2. Фінанси: підруч. / С.І. Юрій, В.М. Федосов, Л.М. Алексеєнко та ін.; за ред. С.І. Юрія, В.М. Федосова; Тернопільськ. нац. екон. ун-т. – К. : Знання, 2008. – 611 с. 3. Фінанси: підручник / Юрій С. І. та ін.; за ред. С. І. Юрія, В. М. Федосова. 2- 4. ге вид, переробл. і допов. Київ: Знання, 2012. 687 с. 5. Хомутенко А. В. Прагматика та семантика термінів фінансової науки “суспільні фінанси”, “публічні фінанси” та “державні фінанси” / А. В. Хомутенко // Фінанси України. - 2017. - № 1. - C. 111-126. 6. Цитович М. Місцеві видатки Прусії у зв’язку з теорією місцевих видатків. Фінансова думка України: хрестоматія: у 3 т. / авт.-упоряд.: С. І. Юрій та ін.; передм. П. М. Леоненка; за наук. ред. В. М. Федосова. Київ: Кондор, 2010. Ч. І. С. 439–461. 7. Шелудько В.М. Фінансовий ринок: Навчальний посібник. - К.: Знання -Прес, 2003. - 535с. 8. Шолкова Т. Б. Місцеві бюджети як публічний фонд грошових коштів: теоретичний аспект. Підприємство, господарство і право. 2006. № 4. С. 114–118. 9. Юхименко П. І., Федосов В. М., Лазебник Л. Л. та ін. Теорія фінансів: Підручник / За ред. проф. В. М. Федосова, С. І. Юрія. — К.: Центр учбової  |  |  |  | | --- | --- | --- | | **Житомирська політехніка** | МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ  **ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА»**  **Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015** | **Ф-19.05-05.01/072.00.1/Б/О17-2020** | | *Екземпляр № 1* | *Арк 1 / 25* |   літератури, 2010. — 576 с. | |

**ІНФОРМАЦІЙНІ РЕСУРСИ**

<http://forinsurer.com/> – журнал № 1 про страхування та перестрахування в Україні, що входить до трійки найбільших інтернет-ЗМІ на страхову тематику в СНД.

<http://www.dfp.gov.ua/> – офіційний сайт Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг

<http://www.smida.gov.ua/> – офіційний сайт Агентства з розвитку інфраструктури фондового ринку України

[http://rada.gov.ua](http://rada.gov.ua/ru) – офіційний сайт Верховної Ради України

<http://www.minfin.gov.ua/> – офіційний сайт Міністерства фінансів України

<http://www.nbuv.gov.ua/> – офіційний сайт Національної бібліотеки України імені В.І. Вернадського

<http://uainsur.com/> – офіційний веб сайт Ліги страхових організацій України

<http://www.insur.info/> – Перший український журнал для страхувальників “Страховое обозрение”

<http://mtsbu.kiev.ua/ua/> – офіційний сайт МТСБУ

<http://fspu.com.ua/> – офіційний сайт ФСПУ

<http://www.actuary.in.ua/> – офіційний сайт ТАУ